

臺北市私立景文高級中學

109學年度

(自109年8月1日至110年7月31日)

決 算 書

決算業經本校於 110/10/28 第十三屆第四次董事會審議通過

臺北市私立景文高級中學
平 衡 表

中華民國 110 年 07 月 31 日

全 30 頁第 1 頁
單位：新臺幣元

| 科 目 | 110年07月31日 決算數(1) | 109年07月31日 決算數(2) | 比較增減 | |
|-------------|----------------------|----------------------|---------------|-------------------|
| | | | 金額(3)=(1)-(2) | % (4)=(3)/(2)*100 |
| 資產 | 1,274,208,599 | 1,289,514,493 | -15,305,894 | -1.19 |
| 流動資產 | 391,381,867 | 412,270,102 | -20,888,235 | -5.07 |
| 現金 | 73,010 | 187,998 | -114,988 | -61.16 |
| 銀行存款 | 388,553,611 | 408,000,567 | -19,446,956 | -4.77 |
| 流動金融資產 | | | | |
| 應收款項 | 2,634,521 | 3,970,994 | -1,336,473 | -33.66 |
| 材料 | | | | |
| 預付款項 | 120,725 | 110,543 | 10,182 | 9.21 |
| 長期投資、應收款及基金 | | | | |
| 長期投資 | | | | |
| 長期應收款項 | | | | |
| 附屬機構投資 | | | | |
| 特種基金 | | | | |
| 投資基金 | | | | |
| 固定資產 | 871,476,307 | 867,838,641 | 3,637,666 | 0.42 |
| 土地 | 247,995,331 | 247,995,331 | | |
| 土地改良物 | 8,052,981 | 8,052,981 | | |
| 房屋及建築 | 476,703,977 | 475,115,512 | 1,588,465 | 0.33 |
| 機械儀器及設備 | 81,947,957 | 77,669,106 | 4,278,851 | 5.51 |
| 圖書及博物 | 3,759,572 | 3,659,572 | 100,000 | 2.73 |
| 其他設備 | 53,016,489 | 55,338,380 | -2,321,891 | -4.20 |
| 預付土地、工程及設備 | | 7,759 | -7,759 | -100.00 |
| 租賃資產 | | | | |
| 租賃權益改良物 | | | | |
| 無形資產 | 11,286,425 | 9,341,750 | 1,944,675 | 20.82 |
| 專利權 | | | | |
| 電腦軟體 | 11,286,425 | 9,341,750 | 1,944,675 | 20.82 |
| 租賃權益 | | | | |
| 其他無形資產 | | | | |
| 其他資產 | 64,000 | 64,000 | | |
| 遞延費用 | | | | |
| 存出保證金 | 64,000 | 64,000 | | |
| 存出保證品 | | | | |
| 代管資產 | | | | |

臺北市私立景文高級中學
平 衡 表

中華民國 110 年 07 月 31 日

全 30 頁第 2 頁
單位：新臺幣元

| 科 目 | 110年07月31日 決算數(1) | 109年07月31日 決算數(2) | 比較增減 | |
|-----------|----------------------|----------------------|---------------|-------------------|
| | | | 金額(3)=(1)-(2) | % (4)=(3)/(2)*100 |
| 閒置資產 | | | | |
| 學校流用 | | | | |
| 什項資產 | | | | |
| 合計 | 1,274,208,599 | 1,289,514,493 | -15,305,894 | -1.19 |
| 負債 | 39,816,986 | 47,764,749 | -7,947,763 | -16.64 |
| 流動負債 | 34,533,651 | 42,947,610 | -8,413,959 | -19.59 |
| 短期債務 | | | | |
| 應付款項 | 3,911,165 | 7,499,419 | -3,588,254 | -47.85 |
| 預收款項 | 10,755,305 | 14,689,516 | -3,934,211 | -26.78 |
| 代收款項 | 19,867,181 | 20,758,675 | -891,494 | -4.29 |
| 其他借款 | | | | |
| 長期負債 | | | | |
| 長期銀行借款 | | | | |
| 長期應付款項 | | | | |
| 其他負債 | 5,283,335 | 4,817,139 | 466,196 | 9.68 |
| 存入保證金 | 5,283,335 | 4,817,139 | 466,196 | 9.68 |
| 應付退休及離職金 | | | | |
| 應付代管資產 | | | | |
| 學校流用 | | | | |
| 什項負債 | | | | |
| 權益基金及餘絀 | 1,234,391,613 | 1,241,749,744 | -7,358,131 | -0.59 |
| 權益基金 | 1,098,926,753 | 1,138,148,475 | -39,221,722 | -3.45 |
| 指定用途權益基金 | | | | |
| 未指定用途權益基金 | 1,098,926,753 | 1,138,148,475 | -39,221,722 | -3.45 |
| 餘絀 | 135,464,860 | 103,601,269 | 31,863,591 | 30.76 |
| 累積餘絀 | 142,822,991 | 109,437,604 | 33,385,387 | 30.51 |
| 本期餘絀 | -7,358,131 | -5,836,335 | -1,521,796 | |
| 權益其他項目 | | | | |
| 金融商品未實現餘絀 | | | | |
| 未實現土地重估增值 | | | | |
| 合計 | 1,274,208,599 | 1,289,514,493 | -15,305,894 | -1.19 |

臺北市私立景文高級中學
收支餘絀表

109 學年度

全 30 頁第 3 頁

單位：新臺幣元

| 108學年度 決算數 | 科 目 | 109學年度 預算數 (1) | 109學年度 決算數 (2) | 比較增減 | |
|---------------|-----------|-------------------|-------------------|----------------|---------------|
| | | | | 金額 (3)=(2)-(1) | % (4)=(3)/(1) |
| 187,167,231 | 各項收入 | 164,014,560 | 173,268,975 | 9,254,415 | 5.64 |
| 124,610,458 | 學雜費收入 | 114,203,360 | 115,103,099 | 899,739 | 0.79 |
| | 推廣教育收入 | | | | |
| | 產學合作收入 | | | | |
| 22,635,168 | 其他教學活動收入 | 22,000,000 | 22,191,157 | 191,157 | 0.87 |
| 18,437,629 | 補助及受贈收入 | 14,200,000 | 17,536,913 | 3,336,913 | 23.50 |
| | 附屬機構收益 | | | | |
| 3,086,263 | 財務收入 | 2,600,000 | 2,587,543 | -12,457 | -0.48 |
| 18,397,713 | 其他收入 | 11,011,200 | 15,850,263 | 4,839,063 | 43.95 |
| 193,003,566 | 各項支出 | 192,438,257 | 180,627,106 | -11,811,151 | -6.14 |
| 1,904,744 | 董事會支出 | 2,034,900 | 1,749,722 | -285,178 | -14.01 |
| 47,290,407 | 行政管理支出 | 42,811,360 | 41,452,308 | -1,359,052 | -3.17 |
| 116,721,030 | 教學研究及訓輔支出 | 116,845,797 | 110,140,239 | -6,705,558 | -5.74 |
| 12,159,749 | 獎助學金支出 | 12,534,000 | 11,145,964 | -1,388,036 | -11.07 |
| | 推廣教育支出 | | | | |
| | 產學合作支出 | | | | |
| 13,928,659 | 其他教學活動支出 | 17,126,200 | 15,011,528 | -2,114,672 | -12.35 |
| | 附屬機構損失 | | | | |
| | 財務支出 | | | | |
| 998,977 | 其他支出 | 1,086,000 | 1,127,345 | 41,345 | 3.81 |
| -5,836,335 | 本期餘絀 | -28,423,697 | -7,358,131 | 21,065,566 | -74.11 |

臺北市私立景文高級中學

現金流量表

109學年度

全 30 頁第 4 頁

單位：新臺幣元

| 項 目 | (本)學年度 | (上)學年度 |
|-------------------|-------------|-------------|
| 營運活動現金流量 | | |
| 本期餘(絀) | -7,358,131 | -5,836,335 |
| 利息股利之調整 | -2,587,543 | -3,086,263 |
| 未計利息股利之本期餘絀 | -9,945,674 | -8,922,598 |
| 加：不產生現金流出之支出 | 6,828,137 | 4,147,159 |
| 減：不產生現金流入之收入 | | -4,468,605 |
| 流動資產調整項目淨(增)減數 | 966,797 | -1,333,770 |
| 流動負債調整項目淨增(減)數 | -7,522,465 | -9,531,747 |
| 未計利息股利之現金流入(出) | -9,673,205 | -20,109,561 |
| 收取利息 | 2,947,037 | 3,101,172 |
| 營運活動淨現金流入(出) | -6,726,168 | -17,008,389 |
| 投資活動現金流量 | | |
| 出售流動金融資產及長期投資收現數 | | |
| 出售固定資產收現數 | | 5,393,809 |
| 出售無形資產收現數 | | |
| 出售其他資產收現數 | | |
| 減少附屬機構投資收現數 | | |
| 減少特種基金收現數 | | |
| 減少投資基金收現數 | | |
| 收回存出保證金收現數 | 0 | 0 |
| 減少或處分其他投資活動收現數 | | |
| 減：購置流動金融資產及長期投資付現 | | |
| 購置固定資產付現數 | -10,465,803 | -28,043,687 |
| 購置無形資產付現數 | -1,944,675 | -1,151,920 |
| 購置其他資產付現數 | | |
| 增撥附屬機構投資付現數 | | |
| 增撥特種基金付現數 | | |
| 增撥投資基金付現數 | | |
| 減少長期應付款項付現數 | | |
| 承租土地權利金付現數 | | |
| 支付存出保證金付現數 | | |
| 其他投資活動付現數 | | |
| 投資活動淨現金流入(出) | -12,410,478 | -23,801,798 |
| 籌資活動現金流量 | | |
| 舉借長短期銀行借款收現數 | | |
| 舉借其他借款收現數 | | |

臺北市私立景文高級中學

現金流量表

109學年度

全 30 頁第 5 頁

單位：新臺幣元

| 項 目 | (本)學年度 | (上)學年度 |
|----------------------|--------------|--------------|
| 增加代收款項收現數 | 132,100,136 | 145,432,052 |
| 增加應付退休及離職金收現數 | | |
| 減少長期應收款項收現數(融資部分) | | |
| 收取存入保證金收現數 | 2,714,914 | 4,069,391 |
| 其他融資活動收現數 | | |
| 賸餘款基金流入數 | | |
| 減：償還長短期銀行借款付現數 | | |
| 償還其他借款付現數 | | |
| 減少代收款項付現數 | -132,991,630 | -140,850,598 |
| 增加長期應收款項付現數(融資部 | | |
| 退回存入保證金付現數 | -2,248,718 | -4,701,704 |
| 減少應付退休及離職金付現數 | | |
| 其他融資活動付現數 | | |
| 賸餘款基金流出數 | | |
| 籌資活動淨現金流入(出) | -425,298 | 3,949,141 |
| 本期現金及銀行存款淨流入(出) | -19,561,944 | -36,861,046 |
| 期初現金及銀行存款餘額 | 408,188,565 | 445,049,611 |
| 期末現金及銀行存款餘額 | 388,626,621 | 408,188,565 |
| 現金流量資訊之補充揭露： | | |
| 本期支付利息 | | |
| 不影響現金流量之投資及融資活動： | | |
| 一年內到期之長期銀行借款轉列應付到期 | | |
| 上年度賸餘款撥充權益基金數 | | |
| 同時支付現金及長期應付票據交換土地及房屋 | | |
| 土地 | | |
| 房屋 | | |
| 長期應付票據 | | |
| 支付現金 | | |

臺北市私立景文高級中學
現金收支概況表

109 學年度

全 30 頁第 6 頁
單位：新臺幣元

| 項 目 | (本)學年度 | 占經常門 現金收入% | (上)學年度 | 占經常門 現金收入% |
|--------------------|-------------|---------------|-------------|---------------|
| 經常門現金收入 | 170,671,237 | 100.00% | 179,513,388 | 100.00% |
| 學雜費收入 | 115,103,099 | 67.44% | 124,610,458 | 69.42% |
| 推廣教育收入 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% |
| 產學合作收入 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% |
| 其他教學活動收入 | 22,191,157 | 13.00% | 22,635,168 | 12.61% |
| 補助及受贈收入 | 17,536,913 | 10.28% | 18,437,629 | 10.27% |
| 機構收益 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% |
| 財務收入 | 2,587,543 | 1.52% | 3,086,263 | 1.72% |
| 其他收入 | 15,850,263 | 9.29% | 18,397,713 | 10.25% |
| 減：不產生現金流入之收入 | 0 | 0.00% | -4,468,605 | -2.49% |
| 應收預收項目調整增(減)數 | -2,957,232 | -1.73% | -3,200,147 | -1.78% |
| 利息股利調整數 | 359,494 | 0.21% | 14,909 | 0.01% |
| 經常門現金支出 | 177,397,405 | 103.94% | 196,521,777 | 109.47% |
| 董事會支出 | 1,749,722 | 1.03% | 1,904,744 | 1.06% |
| 行政管理支出 | 41,452,308 | 24.29% | 47,290,407 | 26.34% |
| 教學研究及訓輔支出 | 110,140,239 | 64.53% | 116,721,030 | 65.02% |
| 獎助學金支出 | 11,145,964 | 6.53% | 12,159,749 | 6.77% |
| 推廣教育支出 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% |
| 產學合作支出 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% |
| 其他教學活動支出 | 15,011,528 | 8.80% | 13,928,659 | 7.76% |
| 附屬機構損失 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% |
| 財務支出 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% |
| 其他支出 | 1,127,345 | 0.66% | 998,977 | 0.56% |
| 減：不產生現金流出之支出 | -6,828,137 | -4.00% | -4,147,159 | -2.31% |
| 應付預付項目調整增(減)數 | 3,598,436 | 2.11% | 7,665,370 | 4.27% |
| 經常門現金餘絀 | -6,726,168 | -3.94% | -17,008,389 | -9.47% |
| 出售資產現金收入 | 0 | 0.00% | 5,393,809 | 3.00% |
| 購置動產、無形資產及其他資產現金支出 | 10,822,013 | 6.34% | 10,177,388 | 5.67% |
| 機械儀器設備 | 6,092,531 | 3.57% | 4,125,603 | 2.30% |
| 圖書及博物 | 100,000 | 0.06% | 60,000 | 0.03% |
| 其他設備 | 2,684,807 | 1.57% | 4,832,106 | 2.69% |
| 應付租賃款減少數 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% |

臺北市私立景文高級中學

現金收支概況表

109 學年度

全 30 頁第 7 頁

單位：新臺幣元

| | | | | |
|--------------|-------------|---------|-------------|---------|
| 預付設備款 | 0 | 0.00% | 7,759 | 0.00% |
| 專利權 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% |
| 電腦軟體 | 1,944,675 | 1.14% | 1,151,920 | 0.64% |
| 租賃權益 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% |
| 其他無形資產 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% |
| 遞延費用 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% |
| 什項資產 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% |
| 扣減不動產支出前現金餘絀 | -17,548,181 | -10.28% | -21,791,968 | -12.14% |
| 購置不動產現金支出 | 1,588,465 | 0.93% | 19,018,219 | 10.59% |
| 土地 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% |
| 土地改良物 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% |
| 房屋及建築 | 1,588,465 | 0.93% | 19,018,219 | 10.59% |
| 土地權利金 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% |
| 預付土地款 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% |
| 預付工程款及未完工程 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% |
| 待過戶房地產 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% |
| 本期現金餘絀 | -19,136,646 | -11.21% | -40,810,187 | -22.73% |

臺北市私立景文高級中學
最近三年財務分析表
109 學年度至107 學年度

全 30 頁第 8 頁
單位：新臺幣元

| 項目 | 計算公式 | 計算數據及比率 | | |
|------------------------|--|--|--|--|
| | | 109學年度 | 108 學年度 | 107 學年度 |
| 學雜費收入占 總收入比率 (%) | $\frac{\text{學雜費收入}}{\text{總收入}} \times 100\%$ | $\frac{115,103,099}{173,268,975} \times 100\% = 66.43\%$ | $\frac{124,610,458}{187,167,231} \times 100\% = 66.58\%$ | $\frac{160,570,195}{229,427,560} \times 100\% = 69.99\%$ |
| 負債比率(%) | $\frac{\text{負債總額}-\text{應付代管資產}}{\text{資產總額}-\text{代管資產淨額}} \times 100\%$ | $\frac{39,816,986 - 0}{1,274,208,599 - 0} \times 100\% = 3.12\%$ | $\frac{47,764,749 - 0}{1,289,514,493 - 0} \times 100\% = 3.70\%$ | $\frac{62,077,337 - 0}{1,309,663,416 - 0} \times 100\% = 4.74\%$ |
| 流動比率(%) | $\frac{\text{流動資產}}{\text{流動負債}} \times 100\%$ | $\frac{391,381,867}{34,533,651} \times 100\% = 1133.33\%$ | $\frac{412,270,102}{42,947,610} \times 100\% = 959.94\%$ | $\frac{447,812,287}{56,627,885} \times 100\% = 790.80\%$ |
| 營運活動淨現金占流動負債 比率(%) | $\frac{\text{營運活動淨現金流量}}{\text{流動負債}} \times 100\%$ | $\frac{-6,726,168}{34,533,651} \times 100\% = -19.48\%$ | $\frac{-17,008,389}{42,947,610} \times 100\% = -39.60\%$ | $\frac{34,358,480}{56,627,885} \times 100\% = 60.67\%$ |
| 舉債指數 | $\frac{\text{貨幣性負債}-\text{貨幣性資產}}{\text{扣減不動產支出前現金餘絀}}$ | $\frac{29,061,681 - 391,325,142}{-17,548,181} = 0.00$ | $\frac{33,075,233 - 412,223,559}{-21,791,968} = 0.00$ | $\frac{45,700,084 - 447,587,104}{23,876,390} = 0.00$ |

臺北市私立景文高級中學
長期營運資產變動表
109學年度

全 30 頁第 9 頁
單位：新臺幣元

| 科目名稱 | 109.7.31止 結存金額 | 本學年度 增加金額 | 本學年度 減少金額 | 110.7.31止 結存金額 | 備註 |
|-------------|-------------------|--------------|--------------|-------------------|-----|
| 固定資產 | 867,838,641 | 10,465,803 | 6,828,137 | 871,476,307 | |
| 土地 | 247,995,331 | | | 247,995,331 | |
| 土地改良物 | 8,052,981 | | | 8,052,981 | |
| 房屋及建築 | 475,115,512 | 1,588,465 | | 476,703,977 | |
| 機械儀器及設備 | 77,669,106 | 6,092,531 | 1,813,680 | 81,947,957 | |
| 圖書及博物 | 3,659,572 | 100,000 | | 3,759,572 | |
| 其他設備 | 55,338,380 | 2,684,807 | 5,006,698 | 53,016,489 | |
| 預付土地、工程及設備款 | 7,759 | 0 | 7,759 | 0 | 重分類 |
| 租賃資產 | | | | | |
| 租賃權益改良物 | | | | | |
| 無形資產 | 9,341,750 | 1,944,675 | 0 | 11,286,425 | |
| 專利權 | | | | | |
| 電腦軟體 | 9,341,750 | 1,944,675 | | 11,286,425 | |
| 租賃權益 | | | | | |
| 其他無形資產 | | | | | |
| 固定資產及無形資產合計 | 877,180,391 | 12,410,478 | 6,828,137 | 882,762,732 | |

製 表： 王滢慈



主辦會計： 韓美齡



校 長： 黃景生



董 事 長： 劉春榮

